



**MUNICIPIO DE COATZINTLA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 DE JUNIO DE 2022**  
**A) NOTAS DE DESGLOSE**



**Gobierno de Coatzintla**  
*Transforma para todos*

Fecha de impresión: 20/07/2022

| Nombre   | Nota  |   |                      |                      |                      |
|--|---|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Notas al Estado de Situación Financiera</b>                                   |   |   |                      |                      |                      |
| <b>Activo</b>  |   |   |                      |                      |                      |
| <b>Efectivo y Equivalentes</b>   |   |   |                      |                      |                      |
|  | El saldo de efectivos y equivalentes esta compuesto por el Saldo de caja General por un monto de \$2,717,563.37 y Bancos/Tesorería compuesta por las Cuentas de Banamex, de Banorte, así como Banco Azteca. El saldo de Bancos es de \$42,471,303.29  |   |                      |                      |                      |
| <b>Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir</b> |   |   |                      |                      |                      |
|  | El saldo de Cuentas por cobrar a corto plazo de \$251,383.17 corresponde a la Carpeta de Investigación 489/18 en Fiscalía General del Estado por robo. Así mismo se tiene una cuenta por cobrar por concepto de la Ministración del mes de Diciembre del Fondo de Hidrocarburos 2021 por \$460,000.00, se tiene un saldo por recuperar de cfe via participaciones por \$3,381,878.58 Se tiene un saldo de anticipos a cuenta de sueldo de \$99,872.99 que pertenecen a trabajadores que fueron dados de baja en el ultimo semestre del año y otros que ya se estan amortizando. Del mismo modo \$49,371.69 pertenecen a Reposiciones por comprobar de trabajadores del H. Ayuntamiento. |   |                      |                      |                      |
| Código   | Nombre cuenta   | Saldo Inicial   | Debe                 | Haber                | Saldo Final          |
|  | <b>ACTIVO</b>   | <b>89,023,135.22</b>  | <b>31,947,982.81</b> | <b>29,172,325.78</b> | <b>91,798,792.25</b> |
| 11   | ACTIVO CIRCULANTE   | 53,603,453.37   | 29,930,748.53        | 29,172,325.78        | 54,361,876.12        |
| 111  | Efectivo y Equivalentes   | 44,873,376.54   | 15,278,879.70        | 14,963,389.58        | 45,188,866.66        |
| 1111   | Efectivo  | 3,834,946.49  | 645,585.58           | 1,762,968.70         | 2,717,563.37         |
| 111101   | Caja General  | 3,834,946.49  | 645,585.58           | 1,762,968.70         | 2,717,563.37         |
| 1112   | Bancos/Tesorería  | 41,038,430.05   | 14,633,294.12        | 13,200,420.88        | 42,471,303.29        |
| 1112.01  | Banamex   | 22,743.96   | 6,246.00             | 0.00                 | 28,989.96            |
| 1112.0101  | Arbitrios 2019 Cta.0755   | 0.00  | 6,246.00             | 0.00                 | 6,246.00             |
| 1112.0107  | Cta.6563 Intereses Hidrocarburos Sentencia  | 3,437.89  | 0.00                 | 0.00                 | 3,437.89             |
| 1112.0109  | Cta.54709 FISM 2021   | 15,595.31   | 0.00                 | 0.00                 | 15,595.31            |
| 1112.0111  | Cta. 9661Hidrocarburos Terrestres 2021  | 2,710.76  | 0.00                 | 0.00                 | 2,710.76             |
| 1112.02  | BBVA Bancomer   | 0.09  | 0.00                 | 0.00                 | 0.09                 |
| 1112.0201  | Cta. 3991Fiscales 2021  | 0.09  | 0.00                 | 0.00                 | 0.09                 |
| 1112.03  | Banorte   | 41,015,488.15   | 13,032,810.61        | 11,606,111.66        | 42,442,187.11        |
| 1112.0302  | Ingresos Fiscales 2022 Cta. 0473  | 4,159,651.58  | 1,782,708.75         | 1,479,412.45         | 4,472,947.88         |
| 1112.0303  | Participaciones 2022 Cta.0464   | 8,665,745.54  | 3,529,229.86         | 4,731,547.06         | 7,463,428.34         |
| 1112.0304  | FORTAM UNDF 2022 Cta. 0455  | 10,962,060.99   | 3,441,451.30         | 2,675,519.06         | 11,727,993.23        |
| 1112.0305  | FISM 2022 Cta. 0446   | 14,093,397.79   | 3,543,751.51         | 2,077,718.13         | 15,559,431.17        |
| 1112.0306  | Hidrocarburos Terrestres 2022 Cta. 8075   | 2,732,575.35  | 515,221.48           | 579,719.25           | 2,668,077.58         |
| 1112.0307  | Fondo de Ahorro 2022 Cta. 8169  | 192,050.85  | 202,221.47           | 0.00                 | 394,272.32           |
| 1112.0308  | INMUEBLES 2022  | 200,006.06  | 19,226.24            | 62,195.71            | 156,036.59           |
| 1112.12  | Banco Azteca  | 197.84  | 1,594,237.51         | 1,594,309.22         | 126.13               |
| 1112.1201  | NOMINA AZTECA 2022 CTA. 154   | 197.84  | 1,594,237.51         | 1,594,309.22         | 126.13               |
| <b>Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)</b>         |   | No se cuenta con bienes disponibles para su transformación  |                      |                      |                      |
| <b>Inversiones Financieras</b>   |   | El ayuntamiento cuenta con un contrato de Fideicomiso Irrevocable Emisor de Administración y Pago Núm.. F/998 de Fecha 08 de Diciembre de 2008, celebrado entre Deutsche Bank Mexico, S.A., como fiduciario y el gobierno del Estado de Veracruz y el municipio de Coatzintla como fideicomitente en la Bursatilización del 20% del Impuesto Sobre la Tenencia o Uso de Vehiculos y Banco Invex, S.A. |                      |                      |                      |
| <b>Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles</b>                                   |   | El saldo de bienes Inmuebles se integra de la siguiente manera: Terrenos y Edificios no Habitacional así como el saldo de bienes muebles se integra por el saldo de los siguientes rubros: Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario Y Equipo Educativo Y Recreativo, Vehículos Y Equipo De Transporte, Equipo de Defensa y Seguridad y Maquinaria/Otros Equipos Y Herramientas.              |                      |                      |                      |
| <b>Estimaciones y Deterioros</b>   |   | No se cuentan con estimaciones y/o deterioro de activos a la fecha.   |                      |                      |                      |
| <b>Otros Activos</b>   |   |   |                      |                      |                      |



MUNICIPIO DE COATZINTLA  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Gobierno de  
**Coatzintla**  
Transforma para todos

Fecha de impresión: 20/07/2022

AL 30 DE JUNIO DE 2022

|   |  |
|---|--|
|   | No se cuenta con otros activos circulantes y no circulante   |
| Pasivo  |  |
|   | Existen Retenciones y Contribuciones por Pagar al cierre del mes por un monto de \$610,932.84 correspondiente al entero del impuesto de ISR del mes de abril a junio del 2022. Asi tambien se cuenta con 5 al millar por un monto de \$9,864.18. Se tienen deudas y obligaciones de pago a los prestadores de servicio dejadas por la administración anterior por la cantidad de \$ 1,981,667.45, como a continuación se detalla:  |
|   | Sindicato Unico de Empleados y trabajadores "Martires del Rio Blanco" 264,500.00<br>Petro mar del Golfo S.A. DE C.V. 348,268.76<br>Alberto Esteban Vargas Rico 50,158.40<br>Adrian Gregorio Francisco Basilio 347,995.50<br>LICEC S.A. de C.V. 980,744.79  |
|   | Se tiene otras retenciones por pagar por \$280,593.46 los cuales son pensiones, cuotas sindicales y fondo de ahorro a los de sindicato.<br>Existe una deuda por bursatilización por un monto de \$4,856,600.71 series VRZCB 08U Y VRZCB 08   |
| Notas al Estado de Actividades                      |  |
| Ingresos de Gestión                                 |  |
|   | Se tiene un monto por ingresos de Gestión por \$10,371,726.73 compuesto por de impuestos \$5,544,113.11, cuotas y aportaciones de seguridad social así como contribuciones de mejoras no tienen saldo aun, por derechos \$4,422,236.05, productos por \$238,777.44, aprovechamientos por \$166,600.13, y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios no se tiene saldo aun.  |
|   | De los rubros de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones se tiene un monto de \$68,488,234.34 de los cuales se tienen registrados ingresos por Participaciones \$23,182,210.23, por aportaciones \$41,785,680.00 por convenios se tiene un monto de \$200,000.00 por Programa de Fortalecimiento a la Transversalidad de la Perspectiva de Género (PFTPG), Fondos distintos de aportaciones Hidrocarburos Terrestres \$3,245,841.00, de Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones sin movimiento con \$ 74,503.11. |
|   | De los rubros de Ingresos Financieros, Incremento por Variación de Inventarios, Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia, Disminución del Exceso de Provisiones, y de Otros Ingresos y Beneficios Varios se obtiene un ingreso por Diferencia de Cotización de valores por 70,728.30 por amortización de la Deuda Pública.   |
| Gastos y Otras Pérdidas                             |  |
|   | En cuestión de gastos de funcionamiento se tiene un monto de \$26,066,547.45 por servicios personales, materiales y suministros así como servicios generales, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios no se tiene reporte de gasto alguno.   |
| Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública |  |
|   | Se tiene un saldo de Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores por \$11,335,952.85 derivado al cambio de políticas contables de los saldos de deuda pública e inventario de bienes muebles.<br>Al cierre del mes se tuvo un desahorro del ejercicio por \$3,548,538.83  |

**B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

| Nombre                                       | Nota                                   |
|--|--|
| Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias |  |
| Contables                                    |  |
| Valores                                      | No se cuenta con valores en custodia   |
| Emisión de obligaciones                      | no se tienen emisiones de obligaciones |
| Avales y garantías                           | no se cuenta con avales ni garantías   |
| Juicios                                      |  |



MUNICIPIO DE COATZINTLA  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2022



Fecha de impresión: 20/07/2022

No se cuenta con dato alguno de juicios activos al ayuntamiento

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

| Nombre   | Nota  |
|--|---|
| 01 Introducción  | Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos. El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros                        |
| 02 Panorama Económico y Financiero                                 | Las principales condiciones económico- financieras bajo las cuales el ente público esta operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; son mediante los recursos propios del ayuntamiento, participaciones federales así como aportaciones.             |
| 03 Autorización e Historia   | Fue un poblado prehispánico; por decreto del 29 de marzo de 1940, el poblado de Coatzintla, obtiene la categoría de villa. Se localiza en la zona norte del estado, en las coordenadas 20° 29' latitud norte y 97° 28' longitud oeste, a una altura de 120 metros sobre el nivel del mar. |
| 04 Organización y Objeto Social                                    | Su organización se compone de un Presidente Municipal, Síndico Único, Un Regidor de mayoría relativa y 2 regidores de representación proporcional. Ejercicio fiscal 2022 Regimen Moral Sin fines lucrativos.  |
| 05 Bases de Preparación de los Estados Financieros                 | Las principales políticas contables seguidas por el Municipio en la preparación de los estados financieros son los siguientes:  |
| 06 Políticas de Contabilidad Significativas                        | Las principales políticas contables seguidas por el Municipio en la preparación de los estados financieros son los siguientes:  |
| 07 Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario | no se maneja moneda extranjera solo nacional  |



MUNICIPIO DE COATZINTLA  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2022



Gobierno de  
**Coatzintla**  
Transforma para todos

Fecha de impresión: 20/07/2022

08 Reporte Analítico del Activo

| Concepto  | Saldo Inicial          | Cargos del Periodo    | Abonos del Periodo  | Saldo Final            | Variación del Periodo |
|---|------------------------|-----------------------|---------------------|------------------------|-----------------------|
| Otros Activos Circulantes                                     | \$0.00                 | \$0.00                | \$0.00              | \$0.00                 | \$0.00                |
| <b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>                                   | <b>\$34,735,139.52</b> | <b>\$3,637,363.95</b> | <b>\$935,587.34</b> | <b>\$37,436,916.13</b> | <b>\$2,701,776.61</b> |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo                         | \$98,05.9              | \$1232,82.27          | \$935,587.34        | \$125,350.12           | \$297,224.93          |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo      | \$1462,680.96          | \$33,468.28           | \$0.00              | \$1496,149.24          | \$33,468.28           |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | \$7,002,966.20         | \$2,288,487.40        | \$0.00              | \$9,291,453.60         | \$2,288,487.40        |
| Bienes Muebles  | \$23,943,945.80        | \$82,596.00           | \$0.00              | \$24,026,541.80        | \$82,596.00           |
| Activos Intangibles   | \$14,889.18            | \$0.00                | \$0.00              | \$14,889.18            | \$0.00                |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes    | \$0.00                 | \$0.00                | \$0.00              | \$0.00                 | \$0.00                |
| Activos Diferidos   | \$1392,532.9           | \$0.00                | \$0.00              | \$1392,532.9           | \$0.00                |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes  | \$0.00                 | \$0.00                | \$0.00              | \$0.00                 | \$0.00                |
| Otros Activos no Circulantes                                  | \$0.00                 | \$0.00                | \$0.00              | \$0.00                 | \$0.00                |

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



Tesorería  
COATZINTLA 2022-2025  
Transforma para todos

L.A.E. CESAR ULISES GARCIA VAZQUEZ  
PRESIDENTE MUNICIPAL

L.C. MARIA DEL PILAR MARTINEZ GALAN  
TESORERA MUNICIPAL

COMISIÓN DE HACIENDA MUNICIPAL

L.A.E. EUNICE GARCIA GARCIA  
SINDICA UNICA

LIC. ANGELICA GALICIA GUTIERREZ  
REGIDORA DE HACIENDA